

**Пояснения к бухгалтерскому балансу
и отчету о финансовых результатах (тыс. руб.)**

1. Нематериальные активы и расходы на научно-исследовательские, опытно-конструкторские и технологические работы (НИОКР)

1.1. Наличие и движение нематериальных активов

с 1

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода		
					Поступило	Выбыло		начислено амортизации	Убыток от обесценения	Переоценка			
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация	первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
Нематериальные активы - всего	5100	за 2024г	5 460	(1 711)	-	(5 460)	1 729	(18)	-	-	-	-	-
	5110	за 2023г	5 460	(1 492)	-	-	-	(218)	-	-	-	5 460	(1 711)
в том числе:													
Прочие нематериальные активы	5101	за 2024г	5 460	(1 711)	-	(5 460)	1 729	(18)	-	-	-	-	-
	5111	за 2023г	5 460	(1 492)	-	-	-	(218)	-	-	-	5 460	(1 711)

1.2. Первоначальная стоимость нематериальных активов, созданных самой организацией

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Всего	5120	-	-	-
в том числе:	5121	-	-	-

с 2

1.3. Нематериальные активы с полностью погашенной стоимостью

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Всего	5130	-	-	-
в том числе:	5131	-	-	-

1.4. Наличие и движение результатов НИОКР

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
			первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы	Поступило	Выбыло		часть стоимости, списанная на расходы за период	первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы
						первоначальная стоимость	часть стоимости, списанной на расходы			
НИОКР - всего	5140	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5150	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:	5141	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	5151	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-

с 3

1.5. Незаконченные и неоформленные НИОКР и незаконченные операции по приобретению нематериальных активов

					Изменения за период
--	--	--	--	--	---------------------

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	затраты за период	списано затрат как не давших положительного результата	принято к учету в качестве нематериальных активов или НИОКР	На конец периода
Затраты по незаконченным исследованиям и разработкам - всего	5160	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5170	за 2023г.	-	-	-	-	-
в том числе:							
	5161	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5171	за 2023г.	-	-	-	-	-
незаконченные операции по приобретению нематериальных активов - всего	5180	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5190	за 2023г.	-	-	-	-	-
в том числе:							
	5181	за 2024г.	-	-	-	-	-
	5191	за 2023г.	-	-	-	-	-

с 4

2. Основные средства

2.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
			первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения	Поступило	Выбыло объектов		начислено амортизации	убыток от обесценения	Переоценка		первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения
						первоначальная стоимость	накопленная амортизация и убытки от обесценения			Первоначальная стоимость	Накопленная амортизация		
Основные средства (без учета доходных вложений в материальные ценности) - всего	5200	за 2024г.	16 338	(12 381)	-	(1 292)	1 277	(537)	-	-	-	15 046	(11 640)
	5210	за 2023г.	16 338	(11 657)	-	-	-	(724)	-	-	-	16 338	(12 381)
в том числе:													
Машины и оборудование (кроме офисного)	5201	за 2024г.	8 411	(7 464)	-	(1 250)	1 235	(269)	-	-	-	7 162	(6 498)
	5211	за 2023г.	8 411	(7 078)	-	-	-	(386)	-	-	-	8 411	(7 464)
Транспортные средства	5202	за 2024г.	556	(356)	-	-	-	-	-	-	-	556	(356)
	5212	за 2023г.	556	(292)	-	-	-	(64)	-	-	-	556	(356)
Производственный и хозяйственный инвентарь	5203	за 2024г.	114	(109)	-	(42)	42	-	-	-	-	71	(66)
	5213	за 2023г.	114	(106)	-	-	-	(3)	-	-	-	114	(109)
Сооружения	5204	за 2024г.	6 614	(4 235)	-	-	-	(262)	-	-	-	6 614	(4 497)
	5214	за 2023г.	6 614	(3 973)	-	-	-	(262)	-	-	-	6 614	(4 235)
Здания	5205	за 2024г.	643	(217)	-	-	-	(6)	-	-	-	643	(223)
	5215	за 2023г.	643	(207)	-	-	-	(10)	-	-	-	643	(217)
Учтено в составе доходных вложений в материальные ценности - всего	5220	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5230	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:													
	5221	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5231	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

с 5

2.2. Незавершенные капитальные вложения

Наименование показателя	Код	Период	На начало года	Изменения за период			На конец периода
				затраты за период	списано	принято к учету в качестве основных средств или увеличена стоимость	
Незавершенное строительство и незаконченные операции по приобретению, модернизации и т.д.	5240	за 2024г.	-	-	-	-	-

операции по приобретению, модернизации и т.п. основных средств - всего	5250	за 2023г.	-	-	-	-
в том числе:						
Ремонт пути ст. Ай - ст Титан	5241	за 2024г	-	-	-	-
	5251	за 2023г	-	-	-	-

2.3. Изменение стоимости основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции и частичной ликвидации

Наименование показателя	Код	за 2024г.	за 2023г.
Увеличение стоимости объектов основных средств в результате достройки, дооборудования, реконструкции - всего	5260	-	-
в том числе:			
	5261	-	-
Уменьшение стоимости объектов основных средств в результате частичной ликвидации - всего:	5270	92	-
в том числе:			
	5271	92	-

с 6

2.4. Иное использование основных средств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Переданные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5280	-	-	-
Переданные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5281	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся на балансе	5282	-	-	-
Полученные в аренду основные средства, числящиеся за балансом	5283	11 392	11 392	48 253
Объекты недвижимости, принятые в эксплуатацию и фактически используемые, находящиеся в процессе государственной регистрации	5284	-	-	-
Основные средства, переведенные на консервацию	5285	-	-	-
Иное использование основных средств (зalog и др.)	5286	-	-	-
Балансовая стоимость неамортизируемых основных средств	5287	373	373	373
	5288	-	-	-

Руководитель Мухаррамов Наиль Нафисович
(подпись) (расшифровка подписи)

31 марта 2025 г.



3. Финансовые вложения

3.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Поступило	выбыло (погашено)		начисление процентов (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	Текущей рыночной стоимости (убытков от обесценения)	На конец периода	
			первоначальная стоимость	накоплен- ная коррек- тировка		первоначальная стоимость	накоплен- ная коррек- тировка			первоначальная стоимость	накоплен- ная коррек- тировка
Долгосрочные - всего	5301	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5311	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
	5302	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5312	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочные - всего	5305	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5315	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:											
	5306	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5316	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Финансовых вложений - итога	5300	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5310	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-

3.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге - всего	5320	-	-	-
в том числе:				
	5321	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи) - всего	5325	-	-	-
в том числе:				
	5326	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	5329	-	-	-

4. Запасы

4.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Код	Период	На начало года			поступления и затраты	Изменения за период		убытков от снижения стоимости	оборот запасов между их группами (видами)	На конец периода		
			себе- стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость		себе- стоимость	резерв под снижение стоимости			себе- стоимость	величина резерва под снижение стоимости	балансовая стоимость
Запасы - всего	5400	за 2024г.	9 385	-	9 385	46 960	(47 561)	-	-	X	8 784	-	8 784
	5420	за 2023г.	10 037	-	10 037	46 426	(47 078)	-	-	X	9 385	-	9 385
в том числе													
Сырье, материалы и другие аналогичные ценности	5401	за 2024г.	6 004	-	6 004	2 401	(2 988)	-	-	1 856	5 417	-	5 417
	5421	за 2023г.	6 619	-	6 619	2 910	(3 526)	-	-	4 098	6 004	-	6 004
Готовая продукция	5402	за 2024г.	3 382	-	3 382	-	(15)	-	-	-	3 367	-	3 367
	5422	за 2023г.	3 418	-	3 418	-	(36)	-	-	-	3 382	-	3 382
Товары для перепродажи	5403	за 2024г.	-	-	-	2 148	(2 148)	-	-	-	-	-	-
	5423	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Товары и готовая продукция отгруженные	5404	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5424	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Затраты в незавершенном производстве	5405	за 2024г.	-	-	-	42 312	(42 312)	-	-	-	-	-	-

	5425	за 2023г.	-	-	-	43 412	(43 412)	-	-	-	-	-	-
Прочие запасы и затраты	5406	за 2024г.	-	-	-	99	(99)	-	-	-	-	-	-
	5426	за 2023г.	-	-	-	104	(104)	-	-	-	-	-	-
	5407	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5427	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

с.9

4.2. Запасы в залоге

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Запасы, не оплаченные на отчетную дату - всего	5440	-	-	-
в том числе:				
	5441	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге по договору - всего	5445	-	-	-
в том числе:				
	5446	-	-	-

Руководитель

(подпись)

31 марта 2025 г.

Мухаррамов Наиль

Нафисович

(расшифровка подписи)



5. Дебиторская и кредиторская задолженность
5.1. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	На начало года		Изменения за период								На конец периода	
			учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам	поступление		выбыло			перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	учтенная по условиям договора	величина резерва по сомнительным долгам
					в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат	восстановление резерва					
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	5501	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5521	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе:														
Расчеты с покупателями и заказчиками	5502	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5522	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Авансы выданные	5503	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5523	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Прочая	5504	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5524	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5505	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5525	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Краткосрочная дебиторская задолженность - всего	5510	за 2024г.	7 231	(249)	6 092	-	(409)	-	(221)	-	-	-	12 914	(28)
	5530	за 2023г.	8 759	(250)	328	-	(1 675)	-	(1)	-	-	-	8 579	(250)
в том числе:														
Расчеты с покупателями и заказчиками	5511	за 2024г.	6 455	-	5 923	-	(165)	-	-	-	-	-	12 213	-
	5531	за 2023г.	7 613	-	427	-	(1 585)	-	-	-	-	-	6 455	-
Авансы выданные	5512	за 2024г.	630	(249)	160	-	(227)	-	(221)	-	-	-	563	(28)
	5532	за 2023г.	855	(250)	(162)	-	(62)	-	(1)	-	-	-	630	(249)
Прочая	5513	за 2024г.	146	-	9	-	(17)	-	-	-	-	-	138	-
	5533	за 2023г.	111	-	63	-	(28)	-	-	-	-	-	146	-
	5514	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
	5534	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	X	X	-	-
Итого	5500	за 2024г.	7 231	(249)	6 092	-	(409)	-	(221)	X	-	-	12 914	(28)
	5520	за 2023г.	8 759	(250)	328	-	(1 675)	-	(1)	X	-	-	8 579	(250)

5.2. Просроченная дебиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.		На 31 декабря 2023 г.		На 31 декабря 2022 г.	
		учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость	учтенная по условиям договора	балансовая стоимость
Всего	5540	-	-	-	-	-	-
в том числе:							
расчеты с покупателями и заказчиками	5541	-	-	-	-	-	-
расчеты с поставщиками и заказчиками (в части авансовых платежей, предоплат)	5542	28	28	249	249	250	250
прочая	5543	-	-	-	-	-	-
	5544	-	-	-	-	-	-

5.3. Наличие и движение кредиторской задолженности

Наименование показателя	Код	Период	Остаток на начало года	Изменения за период							Остаток на конец периода
				поступление		выбыло		перевод из долго- в краткосрочную задолженность	перевод из дебиторской в кредиторскую задолженность	перевод из кредиторской в дебиторскую задолженность	
				в результате хозяйственных операций (сумма долга по сделке, операции)	причитающиеся проценты, штрафы и иные начисления	погашение	списание на финансовый результат				
Долгосрочная кредиторская задолженность - всего	5551	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5571	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
в том числе: кредиты	5552	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5572	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5553	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5573	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5554	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5574	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5555	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
	5575	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	X	X	-
Краткосрочная кредиторская задолженность - всего	5560	за 2024г.	86 210	70 665	-	(47 936)	-	-	-	-	108 946
	5580	за 2023г.	64 489	67 623	-	(45 895)	-	-	10	5	86 217
в том числе: расчеты с поставщиками и подрядчиками	5561	за 2024г.	75 914	21 562	-	(168)	-	-	-	-	97 308
	5581	за 2023г.	54 155	21 842	-	(83)	-	-	-	-	75 914
авансы полученные	5562	за 2024г.	4	-	-	(4)	-	-	-	-	-
	5582	за 2023г.	4	-	-	-	-	-	-	-	4
расчеты по налогам и взносам	5563	за 2024г.	307	25 634	-	(24 386)	-	-	-	-	1 555
	5583	за 2023г.	416	22 548	-	(22 657)	-	-	-	-	307
кредиты	5564	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5584	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
займы	5565	за 2024г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	5585	за 2023г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-
прочая	5566	за 2024г.	46	104	-	(6)	-	-	-	-	144
	5586	за 2023г.	33	74	-	(61)	-	-	-	-	46
расчеты по страховым взносам	5567	за 2024г.	453	5 373	-	(5 420)	-	-	X	X	406
	5587	за 2023г.	342	5 240	-	(5 129)	-	-	X	X	453
расчеты с подотчетными лицами	5568	за 2024г.	23	346	-	(351)	-	-	X	X	18
	5588	за 2023г.	84	569	-	(630)	-	-	X	X	23
расчеты с персоналом по оплате труда	5569	за 2024г.	610	17 646	-	17 601	-	-	X	X	655
	5589	за 2023г.	595	17 350	-	(17 335)	-	-	X	X	610

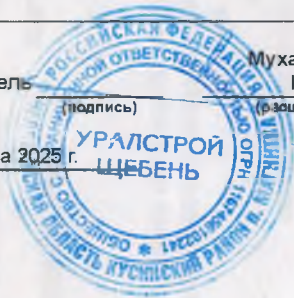
расчеты по дивидендам		за 2024г	8 860	-	-	-	-	-	X	X	8 860
		за 2023г	8 860	-	-	-	-	-	X	X	8 860
Итого	5550	за 2024г	86 210	70 665	-	(47 936)	-	X	-	-	108 946
	5570	за 2023г	64 489	67 623	-	(45 895)	-	X	10	5	86 217

5.4. Просроченная кредиторская задолженность

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Всего	5590	-	-	-
в том числе:				
расчеты с поставщиками и подрядчиками	5591	-	-	-
расчеты с покупателями и заказчиками	5592	-	-	-
прочая задолженность	5593	-	-	-
	5594	-	-	-

Руководитель _____ Мухаррамов Наиль
 (подпись) Нафисович
 (расшифровка подписи)

31 марта 2025 г.



6. Затраты на производство (расходы на продажу)*

Наименование показателя	Код	за 2024г	за 2023г.
Материальные затраты	5610	2 470	3 381
Расходы на оплату труда	5620	18 010	17 687
Отчисления на социальные нужды	5630	5 464	5 378
Амортизация	5640	537	724
Прочие затраты	5650	27 490	33 041
Итого по элементам	5660	53 971	60 211
Фактическая себестоимость проданных товаров	5665	-	-
Изменение остатков (прирост [-]): незавершенного производства, готовой продукции и др.	5670	-	-
Изменение остатков (уменьшение [+]) незавершенного производства, готовой продукции и др.	5680	15	36
Итого расходы по обычным видам деятельности	5600	53 986	60 247

* - Для организаций, осуществляющих торговую деятельность добавлена строка 5665, учитывающая фактическую себестоимость товаров

Руководитель

Мухаррамов Наиль
Нафисович

(подпись)

(расшифровка подписи)

31 марта 2025 г.

М.П. МУХАРРАМОВ
НАФИСОВИЧ

7. Оценочные обязательства

Наименование показателя	Код	Остаток на начало года	Признано	Погашено	Списано как избыточная сумма	Остаток на конец периода
Оценочные обязательства - всего	5700	-	1 994	(1 521)	(473)	-

Руководитель Мухаррамов Наиль Нафисович
 (подпись) (расшифровка подписи)

31 марта 2025 г.



8. Обеспечения обязательств

Наименование показателя	Код	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.	На 31 декабря 2022 г.
Полученные - всего	5800	-	-	-
в том числе:	5801	-	-	-
Выданные - всего	5810	-	-	-
в том числе:	5811	-	-	-

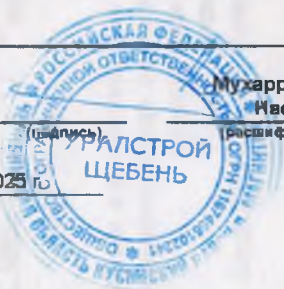
Руководитель

Мухаррамов Наиль
Нафисович

(подпись)

(расшифровка подписи)

31 марта 2025 г.



9. Государственная помощь

Наименование показателя	Код	за 2024г		за 2023г	
Получено бюджетных средств - всего	5900	-	-	-	-
в том числе:					
на текущие расходы	5901	-	-	-	-
на вложения во внеоборотные активы	5905	-	-	-	-
		На начало года	Получено за год	Возвращено за год	На конец года
Бюджетные кредиты - всего	за 2024г	5910	-	-	-
	за 2023г	5920	-	-	-
в том числе:					
	за 2024г	5911	-	-	-
	за 2023г	5921	-	-	-

Руководитель

(подпись)

Мухаррамов Наиль
Нафисович

(расшифровка подписи)

31 марта 2025 г.



ООО «Уралстройщебень»

Пояснительная записка к отчету о деятельности предприятия за 2024 год.

ООО «Уралстройщебень» представляет пояснительную записку к отчету деятельности предприятия за 2024 год.

ООО «Уралстройщебень» образовано 22 июля 2016 года в ходе реорганизации в форме преобразования из ЗАО «Уралстройщебень», на основании решения единственного акционера № б/н от 22.02.2016г., с передачей всех прав, обязательств и имущества.

Дата государственной регистрации предприятия 22 июля 2016 года, ОГРН 1167456102241, в состав участников общества входит одно юридическое лицо - АО «СМП-Нефтегаз» - 100% уставного капитала.

Юридический адрес предприятия: 456950 Спартак 6, п. Магнитка, Кусинского района, Челябинской области.

Фактический адрес: тот же

Основной вид деятельности: добыча камня для строительства, производство щебня; дополнительный вид деятельности: услуги железнодорожного и автомобильного транспорта.

Среднесписочная численность за 2024 г. 55 человек.

Уставной капитал предприятия составляет 15072651 рублей.

Предприятие не имеет дочерних предприятий и обособленных подразделений. Взаимозависимыми (аффилированными) лицами для общества является:

- юридическое лицо АО «СМП-Нефтегаз» (участник и контрагент по договорам аренды имущества);
- физическое лицо Мухаррамов Н.Н. являющийся членом совета директоров предприятия и единоличным генеральным директором;
- члены совета директоров, являющиеся работниками АО «СМП-Нефтегаз».

Отчетность сформирована, исходя из действующих в Российской Федерации правил бухгалтерского и налогового учета, Положений по бухгалтерскому учету, с применением Налогового Кодекса РФ и других нормативных, гражданских актов.

Основные элементы учетной политики предприятия.

1. Учетная политика для целей бухгалтерского учета.

Бухгалтерский учет в организации осуществляется бухгалтерией, как самостоятельным структурным подразделением под руководством главного бухгалтера.

Метод определения выручки от реализации готовой продукции, услуг – по начислению. НДС к начислению по отгрузке, вычет по принятым к учету счетам-фактурам.

Срок полезного использования по основным средствам определяется на основании Классификации основных средств, включаемых в амортизационные группы, утвержденной постановлением Правительства РФ от 1.01.2002г. № 1 (в ред. от 07.07.2016г. № 640).

Начисление амортизации по основным средствам ведется линейным способом.

Ежегодная переоценка основных средств не проводится.

При списании оценка материалов проводится по средней цене, сложившейся по учету, независимо от поставщика.

Предприятие создает резервы по сомнительным долгам, предстоящих расходов и платежей на отпуск и годовое вознаграждение.

2. Учетная политика для целей налогового учета

Организация определяет налоговую базу по НДС по дате отгрузки (оказания услуг).

В целях признания доходов и расходов при расчете налога на прибыль организация использует метод начисления

Выручка от реализации продукции определяется по мере отгрузки.

По амортизируемому имуществу амортизация начисляется линейным способом.

Нематериальные активы предприятие (затраты на получение лицензии и стоимость лицензия на освоение природных ресурсов Айского месторождения железных руд) отражены по строке 1110 формы «Бухгалтерский баланс».

Новый стандарт ФСБУ 6/2020 применяется на предприятии с 2022 года, а именно применение понятие и критерий ОС, оценка ОС. После сдачи годового отчета внесены согласно требованиям ФСБУ 6/2020 в данные по пересчету амортизации с отнесением разницы на счет 84 нераспределенная прибыль.

Актив принимается к бухгалтерскому учету в качестве основных средств, если одновременно выполняются следующие условия:

- а) объект предназначен для использования в производстве продукции, при выполнении работ или оказании услуг, для управленческих нужд либо для предоставления за плату во временное владение и пользование или во временное пользование;
- б) объект предназначен для использования в течение длительного времени, т.е. срока продолжительностью свыше 12 месяцев или обычного операционного цикла, если он превышает 12 месяцев;
- в) не предполагается последующая перепродажа данного объекта;
- г) объект способен приносить экономические выгоды (доход) в будущем;

д) объект основных средств (ОС) со сроком службы свыше одного года и стоимостью от 40.000 рублей и выше.

Согласно ФСБУ 6/2020 основные средства, находящиеся на консервации, подлежат пересчету амортизации за весь период срока полезного использования и ежемесячной амортизации с учетом ликвидационной стоимости с отнесением расходов на нераспределенную прибыль счет 84.

Для накопления затрат, по ремонтам жд путей и недвижимости (договор подряда № 537/в-22), предъявляемых АО «СМП-НГ» по условиям договора аренды недвижимого имущества используется счет 08.3. По выставлению документов в их адрес, на сумму достоверно подтвержденных расходов (на сумму расходов начисляется НДС 20%), затраты списываются со счета на счет 91.2 по субконто соответствующего дохода. Остаток по счету в части затрат, в сумме 7600,3 тыс.руб., при формировании баланса переведен на счет 97 и отражен по строке 12607 формы «Бухгалтерский баланс», с дальнейшим восстановлением на счет 08.3 после отчетной даты.

По итогам деятельности, и отсутствие указания в Уставе ООО о формировании резервного капитала, сумма резерва сформированного по итогам за 2014 - 2015 годы в сумме 1507,3 тыс.руб. принят при реорганизации в ООО к учету на счет 82.2 и отражен по строке 1360 формы «Бухгалтерский баланс».

По балансовому счету 91.2 «Прочие расходы» учтены расходы по содержанию находящегося на консервации объекта «Карьер Ахта». На финансовый результат отнесена сумма 8802 тыс. руб., плановые затраты по содержанию объекта определены сметой расходов на 2024 год.

Прочие доходы составили 12857,0 тыс. рублей, в их состав вошли следующие показатели: доходы от продажи основных средств, восстановления резерва, от сдачи в аренду объектов и другие виды доходов.

Прочие расходы составили 13773,0 тыс.рублей, в их состав вошли следующие показатели: Списание лицензии, расходы предъявленные по капремонту, налог на имущество, затраты по содержанию объектов находящихся на консервации, услуги банка, выплаты социального характера и другие виды расходов.

Объем выручки от реализации продукции, услуг в 2024 году составил 28892,0 тыс. рублей, без налога на добавленную стоимость. Себестоимость реализованной продукции, услуг составила 48187,0 тыс. рублей, коммерческие расходы составили 99,0 тыс. рублей, управленческие расходы 5700,0 тыс. рублей. Финансовый результат от продажи продукции, услуг по основной деятельности составил -25094,0 тыс. рублей (убыток), с учетом отрицательного сальдо в сумме 916,0 тыс. рублей от прочих доходов и расходов бухгалтерский убыток составил 26010,0 тыс. рублей.

Не принято расходов в налоговом учете в сумме 9143,0 тыс. рублей, это списание лицензии, затрат по карьере, выплаты по коллективному договору и другие непроизводственные расходы.

В итоге налоговый убыток по декларации на прибыль организаций составил 16450,0 тыс. рублей.

Остаток денежных средств на начало 2024 года составлял 578,0 тыс.руб. Поступило от покупателей 33608,0 тыс.руб., прочие поступления 7360,0 тыс.руб., итого поступило денежных средств 40968,0 тыс.руб.

Направлено на оплату поставщикам товаров, услуг 14927,0 тыс.руб., на оплату труда 15148,0 тыс.руб., прочие платежи 9801,0 тыс.руб., выплата дивидендов 0,0 тыс.руб. Итого расход денежных средств 39876,0 тыс.руб.

Остаток денежных средств на конец 2024 года составил 1670,0 тыс.руб.

Убыточный финансовый результат получен по причине остановки производственной деятельности ООО «МетАгломерат», Златоустовского участка АО «ЧЭМК» (основного покупателя услуг) с ноября 2020 года и снижение грузооборота с января 2020 года более чем на 60%, сокращения количества вагонов в отстое.

Генеральный директор



Н.Н.Мухаррамов